

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ALD Automotive Eesti AS

registrikood: 11094435

tänav a nimi, maja number: Akadeemia tee 15a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6308960

faks: +372 6308969

e-posti aadress: info.ee@aldautomotive.com

veebilehe aadress: www.aldautomotive.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

ALD Automotive Eesti AS jätkas 2011. aastal tegevust oma peamistel tegevusaladel – mootorsõidukite täisteenusliisingu ja haldusteenuse pakkujana. Jätkus ka toodete müük läbi strateegilise partneri Nordea Finance Estonia kanalite NF Fleet kaubamärgi all.

2011. aasta põhieesmärk oli olemasoleva portfelliga säilitamine, mis olulisel määral ka täitus. 2011. aastal sõlmiti kokku 499 (2010. a 183) uut lepingut. Kogu portfelli absoluutarv vähenes 17 lepingu võrra ehk 1,5% (2010. a vähenemine 14%). Teenindatava autopargi suurus aasta lõpu seisuga oli 1084 (2010. a 1101) sõidukit ja olemasolev kliendibaas on stabiilne. 2011. aastal keskenduti olemasolevate klientide teenindamisele ja nende hoidmisele. 2012. aasta eesmärgiks on leida uusi kliente ja kliendibaasi suurendada. Teenindatava autopargi jääkmaksumus on 2011. aasta lõpu seisuga 11 247 tuhat eurot. Investeeringud autopargi suurendamiseks on finantseeritud grupi siseselt.

Olulise osa meie majandustulemist andis kasutatud autode müük liisingperioodi lõppedes. Elavnenud kasutatud autode müügiturg võimaldas automüügis kasumit teenida ja hoida kasutatud autode laoseisu madala, keskmine laokäive oli 34 päeva. Automüügi tulemus oli 138 392 eurot kasumit, 2010. aastal oli vastav tulemus 18 850 eurot kasumit. Ka uute sõidukite müügiturg näitas 2011. aastal olulist taastumist, võrreldes 2010. aastaga müüdi uusi sõidukeid 66% rohkem, kuid siiski jäi see 2004. aasta tasemele. Autosid realiseerisime „ALD Carmarket“ kaubamärgi alt.

2011. aastal olid kulud jätkuvalt kontrolli all, suutsime kulusid kokku hoida 6% ulatuses võrreldes eelmise aastaga. Probleemsete nõuete kogumaht vähenes oluliselt, nõuete mahakandeid teostasime summas 1 852 eurot (2010. a 6 078 eurot). Ettevõtte finantskulud vähenesid 29% võrreldes 2010. aastaga, mis on tingitud ettevõtte laenuportfelli uuendamisega.

2011. aasta jooksul on personali suurendatud 1 inimese võrra ja töötajaid kokku on 13 (2010. a 12). Töötajate töötasu 2011. aastal oli 313 tuhat eurot (2010. aastal 278 tuhat eurot).

Juhtorgani liikmete tasu oli kokku 125 tuhat eurot (2010. aastal 118 tuhat eurot).

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

ALD Automotive Eesti AS lõpetas 2011. aasta kasumiga summas 365 086 eurot (2010. aasta kasum 179 297 eurot). Aruandeperioodi tulud kokku olid 5 608 tuhat eurot (2010. aastal 5 762 tuhat eurot) ja kulud 5 243 tuhat eurot (2010. aastal 5 583 tuhat eurot). 2011. aasta lõpul oli ettevõtte omakapital kokku 782 681 eurot (2010. aastal 417 560 eurot).

2012. aastal jätkame tegevust vastavalt püstitatud eesmärkidele. Suurt rõhku pöörame ALD Automotive oma kliendibaasi ja portfelli kasvatamisele ning olemasolevate ettevõtetele parema teeninduse ja komplekslahenduste pakumisele. Samuti jätkame teenuse müüki läbi Nordea Finance ja Nordea Panga kanalite.

Tähtsamad suhtarvud 2011:

Käibe ärirentaabilus	15,7% (2010: 15,3%)	= Ärikasum/Müügitulu
Käibe puhasrentaabilus	6,7% (2010: 3,1%)	= Aruandeaasta kasum/Müügitulu
Võlakordaja	93,4% (2010: 96,9%)	= kohustused/kogu varad
Maksevõime kordaja	13,5% (2010: 16,5%)	= (käibevarad-varud)/lüh.a kohustused

Karmo Kaares
Juhatuse liige

Frank Håkan Svenhard
Juhatuse liige

26.06. 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	1 092 101	
Nõuded ja ettemaksed	450 468	468 849	2
Müügiootel põhivara	56 131	61 264	
Kokku käibevara	506 601	1 622 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 305 897	11 605 101	4
Immateriaalne põhivara	26 190	43 649	5
Kokku põhivara	11 332 087	11 648 750	
Kokku varad	11 838 688	13 270 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 010 917	9 100 000	7
Võlad ja ettemaksed	576 027	574 417	3,8
Eraldised	159 307	178 987	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 746 251	9 853 404	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 309 756	3 000 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 309 756	3 000 000	
Kokku kohustused	11 056 007	12 853 404	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 606	25 571	10
Ülekurss	1 751 429	1 751 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 359 440	-1 538 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 086	179 297	
Kokku omakapital	782 681	417 560	
Kokku kohustused ja omakapital	11 838 688	13 270 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 469 685	5 743 361	11
Muud äritulud	138 392	18 850	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 089 027	-915 549	
Mitmesugused tegevuskulud	-313 266	-327 306	
Tööjõukulud	-428 255	-373 688	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 771 320	-3 177 274	4,5
Muud ärikulud	-147 738	-90 306	
Ärikasum (kahjum)	858 471	878 088	
Finantstulud ja -kulud	-493 385	-698 791	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365 086	179 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 086	179 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	858 471	878 088	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 771 320	3 177 274	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-138 238	-18 850	
Kokku korrigeerimised	2 633 082	3 158 424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 381	190 409	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	126 765	-508 402	8
Kokku rahavood äritegevusest	3 636 699	3 718 519	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 731 630	-2 479 676	4,5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 400 699	3 139 212	
Laekunud intressid	1 127	9 468	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 329 804	669 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 510 917	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-9 290 244	-4 500 000	7
Makstud intressid	-619 667	-1 021 588	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 398 994	-5 521 588	
Kokku rahavood	-1 092 099	-1 134 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 092 101	2 226 166	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 092 099	-1 134 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 092 101	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 571	1 751 429	-1 538 737	238 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 297	179 297
31.12.2010	25 571	1 751 429	-1 359 440	417 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			365 086	365 086
Muutused muudest omanike sissemaksetest	35			35
31.12.2011	25 606	1 751 429	-994 354	782 681

Lisainformatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ALD Automotive Eesti raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja rahvusvaluutana võeti kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on alates 01.01.2011 ALD Automotive Eesti AS aruandevaluutaks euro. Arvestusvaluuta muutus on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse ametliku üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on alates 2011. aastast euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar ja sisseseade 25-33 %

• Muu põhivara 48 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Väljarenditud varale on määratud ekspertide poolt jääkväärtus, mis on bilansiliseks jääkmaksumuseks. Eelpool nimetatud varasid amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kuni jääkmaksumuseni, misjärel varad realiseeritakse.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati või vara võõrandati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Tarkvara litsentsid 33%
- Muu tarkvara 20%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Ettevõtte poolt pakutava täisteenusliisingu rendimaksed sisaldavad ka muuhulgas hooldust, mille tulu kajastamise osas vt. lisa Tulud.

Ettevõtte kui rendileandja poolt sõlmitud rendilepingud on kõik kasutusrendilepingud ja kõik sellised varad on kajastatud ettevõtte bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kasutusrendilepingute üldtingimuste kohaselt on rentnikul Rendilepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ning Sõiduki tagastamisel kohustus kompenseerida Rendileandjale 30% Rentniku poolt Lepingu ennetähtaegse lõpetamise hetkeni tasumata Rendimaksetest, kuid mitte vähem kui kolme kuu Rendimaksed. Ettevõtte plaanib kasutada Rendilepingutest tulenevat õigust ja sellepärast, ei ole moodustatud eraldist ennetähtaegselt tagastatavate sõidukite võimaliku müügikahjumi kohta.

Hoolduseraldis:

ALD Automotive Eesti AS pakub klientidele täisteenusliisingut, mille eesmärgiks muuhulgas on aidata klientidel vältida loomulikust kulumisest tingitud remondi- ja hoolduskulusid, andes võimaluse teostada nimetatud töid fikseeritud kuumaksega. Pooleliolevate lepingute kuumaksete kasutamata osa reserveeritakse bilansis real „Lühiajalised eraldised”, lõppenud lepingute tulem kajastatakse kasumiaruandes.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2011. aasta väljamakstud dividendide maksumääraks on 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007. a oli maksumääraks 22/78) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, selleks et rendilepingutest saadav kasum/kahjum oleks kajastatud õiglaselt kogu rendiperioodi vältel.

Esimest täiendavat rendimakset kajastatakse tuluna lineaarselt kogu rendiperioodi jooksul.

Täisteenusliisingu makses sisalduvat hoolduse osa kajastatakse valmidusastme meetodil. Hoolduse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval ning tulevaste perioodide kulude katteks moodustatakse eraldis (vt. Eraldised ja tingimuslikud kohustused).

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	235 500	270 815
Muud nõuded	105 289	86 737
Ettemaksed	109 679	111 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 468	468 849

Muude nõuete all on kajastatud rehvfondi jääki seisuga 31.12.2011 võrdluses 31.12.2010 seisuga. Ettemaksete all on kajastatud tulevaste perioodide kindlustusmakseid ja deposiite.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 748	64 945
Üksikisiku tulumaks	4 548	3 930
Erisoodustuse tulumaks	462	667
Sotsiaalmaks	16 506	14 945
Kohustuslik kogumispension	248	161
Töötuskindlustusmaksed	1 096	948
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 608	85 596

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	20 510 718	150 128		20 660 846	20 660 846
Akumuleeritud kulum	-5 686 219	-63 400		-5 749 619	-5 749 619
Jääkmaksumus	14 824 499	86 728		14 911 227	14 911 227
Ostud ja parendused	2 723 218	13 127		2 736 345	2 736 345
Muud ostud ja parendused	2 723 218	13 127		2 736 345	2 736 345
Amortisatsioonikulu	-3 140 065	-4 218	-15 531	-3 159 814	-3 159 814
Müügid	-2 782 562		-23 657	-2 806 219	-2 806 219
Ümberklassifitseerimised	-76 438	-90 946	90 946	-76 438	-76 438
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-76 438			-76 438	-76 438
Muud ümberklassifitseerimised		-90 946	90 946	0	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 374 936	72 309	67 289	20 514 534	20 514 534
Akumuleeritud kulum	-8 826 284	-67 618	-15 531	-8 909 433	-8 909 433
Jääkmaksumus	11 548 652	4 691	51 758	11 605 101	11 605 101
Ostud ja parendused	4 848 590	679	18 706	4 867 975	4 867 975
Muud ostud ja parendused	4 848 590	679	18 706	4 867 975	4 867 975
Amortisatsioonikulu	-2 736 450	-2 498	-14 912	-2 753 860	-2 753 860
Müügid	-2 327 003			-2 327 003	-2 327 003
Ümberklassifitseerimised	-86 316			-86 316	-86 316
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-86 316			-86 316	-86 316
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 092 489	75 581	101 618	16 269 688	16 269 688
Akumuleeritud kulum	-4 845 016	-72 709	-46 066	-4 963 791	-4 963 791
Jääkmaksumus	11 247 473	2 872	55 552	11 305 897	11 305 897

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 400 699	2 616 010
Transpordivahendid	2 400 699	2 616 010
Kokku	2 400 699	2 616 010

Kõik transpordivahendid materiaalse põhivarana on sõidua autod, millest kõik on välja renditud kasutusrendi tingimustel.

2011. aastal müüdi materiaalsel põhivara soetusmaksumuses 6 970 042 eurot (2010: 5 582 746 eurot), akumuleeritud kulumiga 4 643 039 eurot (2010: 2 776 527 eurot), jääkmaksumuses 2 327 003 eurot (2010: 2 806 219 eurot) müügihinnaga 2 400 699 eurot (2010: 2 616 010 eurot).

2011. aastal klassifitseeriti materiaalsel põhivara ümber müügiotol põhivaraks soetusmaksumuses 215 175 eurot (2010: 143 354 eurot), akumuleeritud kulumiga 128 859 eurot (2010: 66 916 eurot), jääkmaksumuses 86 316 eurot (2010: 76 442 eurot).

Lisa 5 Immateriaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-26 204	-26 204
Jääkmaksumus	61 109	61 109
Amortisatsioonikulu	-17 460	-17 460
31.12.2010		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-43 664	-43 664
Jääkmaksumus	43 649	43 649
Amortisatsioonikulu	-17 459	-17 459
31.12.2011		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-61 123	-61 123
Jääkmaksumus	26 190	26 190

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	5 450 379	5 930 241
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 067 924	4 021 960
1-5 aasta jooksul	4 817 325	3 775 517

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	11 247 473	11 548 642
Kokku	11 247 473	11 548 642

ALD Automotive Eesti AS kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muudele ettevõtte bilansis kajastatavatele varadele.

2011. aastal lõpus oli kasutusrendile antud põhivarade soetusmaksumus 16 092 489 eurot (2010: 20 374 936 eurot) ja bilansiline jääkmaksumus 11 247 473 eurot (2010: 11 548 642 eurot).

Kasutusrendi makseid kajastatakse tuluna üheselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	32 472	36 567
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	36 582	36 582
1-5 aasta jooksul	73 165	109 747

Kasutusrendile on võetud ettevõtte kontoriruumid.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Societe Generale	2 000 000	2 000 000			
Nordea Finance Estonia AS	1 010 917	1 010 917			
Lühiajalised laenud kokku	3 010 917	3 010 917			14
Pikaajalised laenud					
Societe Generale	5 309 756		5 309 756		
Nordea Finance Estonia AS	2 000 000		2 000 000		
Pikaajalised laenud kokku	7 309 756		7 309 756		14
Laenukohustused kokku	10 320 673	3 010 917	7 309 756		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Societe Generale	6 500 000	6 500 000			
Nordea Finance Estonia AS	2 600 000	2 600 000			
Lühiajalised laenud kokku	9 100 000	9 100 000			14
Pikaajalised laenud					
Societe Generale	2 000 000		2 000 000		
Nordea Finance Estonia AS	1 000 000		1 000 000		
Pikaajalised laenud kokku	3 000 000		3 000 000		14
Laenukohustused kokku	12 100 000	9 100 000	3 000 000		

Ettevõtte oli 31.12.11 seisuga 3 lühiajalist ja 5 pikaajalist laenu. Lühiajalistest laenudest hulgas on kajastatud ka 31.12.2011 arvelduskrediidi võlgnevus 10 917 eurot, mis aruande tegemise hetkeks oli laenuandjale tagastatud.

Pikaajaliste laenude tagasimakse tähtajad jäävad vahemikku 12.08.2013-30.03.2015.
 Laenukohustused on eurodes ja laenude intressimäärad on vahemikus 2,29%-5,38%.
 Intressikulu 2011. aastal oli 494 512 eurot (2010: 707 758 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	322 441	112 109	
Võlad töövõtjatele	81 971	72 529	
Maksuvõlad	48 608	85 596	
Muud võlad	30 612	155 767	
Intressivõlad	30 612	155 767	14
Saadud ettemaksed	92 395	148 416	
Kokku võlad ja ettemaksed	576 027	574 417	

Saadud ettemaksete all kajastatakse esimest täiendavat rendimakset.

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Hooldus eraldis	227 398	69 025	-117 436	178 987
Kokku eraldised	227 398	69 025	-117 436	178 987
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Hooldus eraldis	178 987	187 259	-206 939	159 307
Kokku eraldised	178 987	187 259	-206 939	159 307

Eraldis on moodustatud tulevaste perioodide hoolduskulude katmiseks.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 606	25 571
Aktsiate arv (tk)	4 001	4 001
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39

Seisuga 31.12.2010 oli ettevõtte aktsiakapital 400 100 Eesti krooni jagunedes 4001 aktsiaks nimiväärtusega 100 Eesti krooni aktsia kohta. 2011. aasta jooksul on ettevõtte aktsiakapital ümber arvestatud eurodeks, kus ühe aktsia nimiväärtuseks on 6,40 eurot ja selle tulemusel aktsiakapital kokku 25 606,40 eurot.

Muid muutuseid ümberarvestus endaga kaasa ei toonud.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 903 960	5 162 149
Soome	56 690	58 160
Läti	277 503	163 486
Leedu	137 601	112 932
Taani	20 088	16 553
Holland	6 922	8 564
Saksamaa	47 311	125 842
Rootsi	2 791	9 203
Itaalia	8 854	5 049
Tšehhi	0	81 423
Poola	4 556	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 466 276	5 743 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 409	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 409	0
Kokku müügitulu	5 469 685	5 743 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode täisteenusliising	5 296 378	5 560 514
Tugiteenused	173 307	182 847
Kokku müügitulu	5 469 685	5 743 361

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiootel põhivara müügist	138 392	18 850
Muud äritulud		
Kokku muud äritulud	138 392	18 850

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	321 499	278 563
Sotsiaalmaksud	106 756	95 125
Kokku tööjõukulud	428 255	373 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALD International SAS and Co. KG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Societe Generale
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 548	29 041	10 817	967

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	453 185	287 615	332 734	192 821

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	124 951	118 428

ALD Automotive Eesti AS emaettevõtteks on 75% ulatuses ALD International SAS and Co. KG ja 25% osas Nordea Finance Estonia AS.

Laenusaldod emaettevõttele ja aktsionäridele seisuga 31.12.2011:

Societe Generale 7 309 756 eurot (2010: 8 500 000 eurot)

Nordea Finance Estonia AS 3 000 000 (2010: 3 600 000 eurot).

Lisainformatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisas 6.

Intrissaldod emaettevõttele ja aktsionäridele seisuga 31.12.2011:

Societe Generale 16 646 eurot (2009: 141 397 eurot)

Nordea Finance Estonia AS 13 966 eurot (2010: 14 370 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

ALD Automotive Eesti AS (registrikood: 11094435) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO KAARES	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALD Automotive Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALD Automotive Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ALD Automotive Eesti AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

27.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ALD Automotive Eesti AS (registrikood: 11094435) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 359 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 086
Kokku	-994 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

ALD Automotive AS juhatus teeb ettepaneku kanda 2011. aasta kasum summas 365 086 eurot eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5469685	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6308960
Faks	+372 6308969
E-posti aadress	kaari.nairismagi@aldautomotive.com
E-posti aadress	info.ee@aldautomotive.com
Veebilehe aadress	www.aldautomotive.com